

„An der Alten Försterei“ Stadionbetriebs AG  
Berlin

Prüfungsvermerk  
Kapitalflussrechnung

1. Juli 2022 bis 30. Juni 2023

## **Inhaltsverzeichnis**

### **Finanzaufstellung**

|   |   |
|---|---|
| Kapitalflussrechnung vom 1. Juli 2022 bis 30. Juni 2023 | 1 |
| Prüfungsvermerk des Wirtschaftsprüfers                  | 2 |

## **Anlage**

Allgemeine Auftragsbedingungen

## Kapitalflussrechnung vom 1. Juli 2022 bis 30. Juni 2023

„An der Alten Försterei“ Stadionbetriebs AG, Berlin

|  | 2022/23       | 2021/22       |
|--|---------------|---------------|
|  | TEUR          | TEUR          |
| Periodenergebnis   | 58            | 171           |
| Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens   | 1.302         | 1.347         |
| Zunahme/Abnahme Rückstellungen   | 46            | -4            |
| Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva        | -301          | -480          |
| Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva | -1.610        | 1.376         |
| Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens                                | 0             | 52            |
| Zinsaufwendungen   | 325           | 383           |
| <b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>                                       | <b>-180</b>   | <b>2.846</b>  |
| Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens                         | 0             | 2             |
| Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen                                   | -4.610        | -904          |
| <b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>  | <b>-4.610</b> | <b>-902</b>   |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz)-Krediten  | 7.050         | 1.678         |
| Auszahlungen für die Tilgung von Mietkaufverbindlichkeiten und (Finanz-) Krediten          | -1.796        | -2.916        |
| Gezahlte Zinsen  | -502          | -606          |
| <b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>4.752</b>  | <b>-1.844</b> |
| Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds   | -38           | 100           |
| Finanzmittelfonds am Anfang der Periode  | -825          | -925          |
| Finanzmittelfonds am Ende der Periode  | -863          | -825          |

### Zusammensetzung des Finanzmittelbestands

|   | 30.06.2023  | 30.06.2022  |
|---|-------------|-------------|
|   | TEUR        | TEUR        |
| Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten   | 37          | 75          |
| abzüglich laufende Kontokorrentkonten in den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 900         | 900         |
| Finanzmittelfonds am Ende der Periode   | <b>-863</b> | <b>-825</b> |

## **Prüfungsvermerk des Wirtschaftsprüfers**

An die „An der Alten Försterei“ Stadionbetriebs AG, Berlin

Wir haben die vorstehende Kapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Juli 2022 bis 30. Juni 2023, die gemäß dem Gliederungsschema des DRS 21 „Kapitalflussrechnung“ ohne ergänzende Angaben erstellt wurde, (nachfolgend: „Kapitalflussrechnung“) der „An der Alten Försterei“ Stadionbetriebs AG“, Berlin, für das Geschäftsjahr vom 1. Juli 2022 bis 30. Juni 2023 geprüft.

### **Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats**

Die gesetzlichen Vertreter der „An der Alten Försterei“ Stadionbetriebs AG, Berlin, sind verantwortlich für die Aufstellung der Kapitalflussrechnung. Diese Verantwortung umfasst, dass diese Kapitalflussrechnung nach dem Gliederungsschema des DRS 21 „Kapitalflussrechnung“ aufgestellt wird. Die gesetzlichen Vertreter sind auch verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachten, um die Aufstellung der Kapitalflussrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Angaben ist.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung der Kapitalflussrechnung.

### **Verantwortung des Wirtschaftsprüfers**

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage unserer Prüfung ein Urteil zu dieser Kapitalflussrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Danach haben wir die Berufspflichten einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass hinreichende Sicherheit darüber erlangt wird, ob die Kapitalflussrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung umfasst die Durchführung von Prüfungshandlungen, um Prüfungsnachweise für die in der Kapitalflussrechnung enthaltenen Wertansätze einschließlich der dazugehörigen Angaben zu erlangen. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemäßen Ermessen des Wirtschaftsprüfers. Dies schließt die Beurteilung der Risiken wesentlichen – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Angaben in der Kapitalflussrechnung ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Wirtschaftsprüfer das interne Kontrollsystem, das relevant ist für die Aufstellung einer Kapitalflussrechnung. Ziel hierbei ist es, Prüfungshandlungen zu planen und durchzuführen, die unter den gegebenen Umständen

angemessen sind, jedoch nicht, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems des Unternehmens abzugeben. Eine Prüfung umfasst auch die Beurteilung der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern ermittelten geschätzten Werte in der Rechnungslegung sowie die Beurteilung der Gesamtdarstellung der Kapitalflussrechnung.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

### **Prüfungsurteil**

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht die Kapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Juli 2022 bis 30. Juni 2023 in allen wesentlichen Belangen dem Gliederungsschema des DRS 21 „Kapitalflussrechnung“ ohne ergänzende Angaben.

### **Rechnungslegungsgrundsätze sowie Weitergabe- und Verwendungsbeschränkung**

Die Kapitalflussrechnung gemäß dem Gliederungsschema des DRS 21 „Kapitalflussrechnung“ wurde ohne ergänzende Angaben für den Zweck der Darstellung der Finanzlage im Zusammenhang mit Finanzierungsmaßnahmen der Gesellschaft aufgestellt. Folglich ist die Kapitalflussrechnung möglicherweise für einen anderen als den vorgenannten Zweck nicht geeignet.

Unser Prüfungsvermerk ist ausschließlich für die „An der Alten Försterei“ Stadionbetriebs AG, Berlin, bestimmt und darf nicht ohne unsere Zustimmung an Dritte weitergegeben und auch nicht von Dritten verwendet werden.

Berlin, den 26. September 2024

**bdp**  
**Revision und Treuhand GmbH**  
**Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**



Hagemeyer  
Wirtschaftsprüfer